

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2023/006

Presso l'istituto IC MALVITO di MALVITO, l'anno 2023 il giorno 06, del mese di dicembre, alle ore 12:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 110 provincia di COSENZA.

La riunione si svolge presso IN PRESENZA.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GAETANO	DE SANTO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
LAURA	RICCA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

La riunione, alla quale sono presenti il dirigente scolastico Marietta Iusi e il dsga reggente Pasquale Viola nominato dall'U.S.R. Calabria Uff. V con nota prot. 0014256 del 07/11/2023, ha per oggetto gli adempimenti richiesti dalla Delibera ANAC n. 203 del 17/05/2023, in materia di attestazione della scheda di monitoraggio contenente le variazioni apportate dall'Istituzione sulle criticità in precedenza rilevate dai sottoscritti revisori, in merito all'assolvimento degli obblighi di pubblicazione, aggiornate al 30 novembre 2023.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

#### Verifica di Cassa

1. *Controllo Giornale di cassa*
2. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
3. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
4. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

#### Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023		€ 30.525,20
Riscossioni fino alla reversale n. 24 del 02/12/2023		
conto competenza	€ 152.477,16	
conto residui	€ 210.378,04	
Totale somme riscosse		€ 362.855,20
Pagamenti fino al mandato n.202 del 02/12/2023		
conto competenza	€ 102.725,82	
conto residui	€ 144.829,51	
Totale somme pagate		€ 247.555,33
Fondo di cassa alla data 06/12/2023		€ 145.825,07

## Dal mod. 56 T (T.U.) ovvero dalla situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0311229	
Situazione alla data del	06/12/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 162.868,34
Totale disponibilità		€ 162.868,34
Sbilanci non regolarizzati		-€ 17.043,27
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 145.825,07

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Mediocreati ABI 7062 CAB 80980 data inizio convenzione 01/01/2022 data fine convenzione 31/12/2025 C/C 8622.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 17.043,27, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Mediocreati alla data del 06/12/2023, pari ad € 162.868,34 per le seguenti operazioni sospese:

- *reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora incassate dalla banca per € 53.042,20*
- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 16.847,17*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 53.238,30*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0311229 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 06/12/2023. La riconciliazione con il relativo mod. 56 T (ovvero con la situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere) evidenzia sbilanci non regolarizzati per un ammontare di -€ 17.043,27

Con criterio casuale sono stati verificati i seguenti mandati: n° 125 in c.c. di euro 40,00 del 14/07/2023 a favore di INFORMATICA E DIDATTICA per rinnovo licenza d'uso annuale del SW ID\_F24. La documentazione allegata (Determina, Mandato Durc, CIG) risulta regolare. È stata inoltre verificata la reversale n.4 del 27/04/2023 di euro 674,50 relativa a contributo alunni per pagamento viaggio a Cosenza Teatro Rendano. La documentazione presa in esame risulta regolare.

### Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 06/12/2023, presenta un saldo di € 514,25 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 06/12/2023,

Il saldo del conto corrente postale si evince da una lista movimenti rilasciata da BancoPosta in data 06.12.2023, uff. radicamento n.21085, assunta a prot. in pari data con il n.di prot. 6328.

### Registro Minute Spese

Non risulta attivo.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*
- *E' stata riscontrata la riconciliazione tra il saldo contabile e l'estratto conto bancario e la parificazione con le risultanze della Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica)*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*

## **Conclusioni**

Ciò premesso, i Revisori sottoscrivono in data odierna il documento di attestazione estratto dall'applicazione web dell'ANAC e lo rimettono al Dirigente Scolastico - affinché provveda alla sua pubblicazione nel sito dell'Istituto in "Amministrazione trasparente" entro il 10/12/2023, assieme ad ogni altro documento a corredo dell'attività svolta sulla piattaforma ANAC.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:40, l'anno 2023 il giorno 06 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DE SANTO GAETANO

RICCA LAURA

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_